

Inhaltsverzeichnis

1 Die Begrifflichkeit	1
1.1 Compliance	1
1.1.1 Compliance als Regeleinhaltung	1
1.1.2 Non-Compliance als Antipode	4
1.2 Compliance-Management	5
2 Regelungen zum Compliance-Management	9
2.1 Gesetzliche Normen	9
2.1.1 Legalitätspflicht der Geschäftsleitung	9
2.1.2 Aktienrechtliche Vorgaben	11
2.1.3 Handelsrechtliche Vorgaben	14
2.1.4 Aufsichtspflichtverletzung als Ordnungswidrigkeit	15
2.1.5 Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	18
2.1.6 Sonstige Regelungen	19
2.2 Regelungen in Standards	21
2.2.1 Deutscher Corporate Governance Kodex	21
2.2.2 COSO	22
2.2.3 ISO 37301	24
2.2.4 IDW PS 980	26
2.2.5 MaComp und MaRisk	29
2.3 Weitere Regelungen	30
3 Module eines integrativen Compliance-Managements	31
3.1 Führen und Steuern	31
3.1.1 Unternehmensleitung	31
3.1.2 Rechts- und Steuerabteilung	34
3.1.3 Personalabteilung	35

3.1.4	Entlohnungs- und Belohnungssysteme	37
3.2	Lernen und Verstehen	37
3.2.1	Schulungen	37
3.2.2	Innerbetriebliche Kommunikation	39
3.2.3	Vorschriftenmanagement und Legal Tech	40
3.3	Monitoring und Überwachung	42
3.3.1	Internes Kontrollsystem	42
3.3.2	Interne Revision und Compliance Audit	43
3.3.3	Risikomanagement	45
3.3.4	Hinweisgebersystem	46
3.3.5	Aufsichtsrat	48
4	Limitierende Faktoren	49
5	Haftungs- und Strafrecht	51
5.1	Haftung	51
5.2	Strafrecht	52
5.3	Einschränkungen bei der Strafbarkeit	54
	Literatur	59
	Stichwortverzeichnis	61